

Onderwerp

Verzamelbesluit financiële mutaties 2019-4

Voorstel

1. Het verzamelbesluit financiële mutaties 2019-4 met bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen.
2. Het positieve resultaat ad. € 607.473 ten gunste te brengen van het product onvoorziene uitgaven in het thema Financiën en Organisatie van de begroting 2019.
3. Het saldo van het product onvoorziene uitgaven ad. € 1.896.917 toe te voegen aan de algemene reserve.

Aanleiding

In de verzamelbesluiten worden de financiële afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting opgenomen. Hierdoor ontstaat er een financiële sturing in het boekjaar en wordt de gemeenteraad in staat gesteld om tijdig bij te sturen op de financiële mutaties.

Overwegingen

In de bijlage wordt op iedere wijziging per thema afzonderlijk een toelichting gegeven van de afwijkingen in de begroting 2019.

Wij stellen u voor het verzamelbesluit financiële mutaties 2019-4 vast te stellen. Het totaal aan mutaties heeft een positief saldo van € 607.473. Het voorstel is om dit bedrag ten gunste te brengen van het product onvoorziene uitgaven. Dit product wordt gedurende het jaar gebruikt voor de afwikkeling van de positieve en negatieve uitkomsten van de verzamelbesluiten in 2019.

Uitgangspunten in dit verzamelbesluit

Het verzamelbesluit 2019-4 is het laatste moment waarop de budgetten kunnen worden bijgesteld. Dit houdt niet in dat er in de jaarrekening geen afwijkingen meer worden opgenomen. Op dit moment is het nog niet mogelijk van alle budgetten een inschatting van de saldo op boekdatum 31 december 2019 te maken. In het verzamelbesluit zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Alle mutaties die nu in beeld zijn, zowel de inkomsten als de uitgaven, zijn in dit verzamelbesluit verwerkt;
- van een aantal posten is er dekking in de reserve weerstandsvermogen;
- de budgetoverhevelingen van 2019 naar 2020 zijn opgenomen in dit verzamelbesluit en worden gestort in de algemene reserve niet geblokkeerd.

Onder Financiën, risico's en beheersmaatregelen, zijn de laatste twee punten toegelicht.

Effecten

Niet van toepassing.

Beleid en regelgeving

In de auditcommissie van 17 oktober stond de invulling van de verzamelbesluiten op de agenda, maar is dit niet besproken. In de volgende auditcommissie zal dit punt weer worden geagendeerd.

Financiën, risico's en beheersmaatregelen

In het verzamelbesluit 2019-4 is een totaaloverzicht opgenomen, waarin alle mutaties van de verzamelbesluiten over 2019 worden verwerkt. Ook is er een overzicht opgenomen waarin de mutaties in de post 'onvoorziene uitgaven' gedurende het jaar worden weergegeven.

De mutaties uit de verzamelbesluiten in de jaarschijf 2019 worden geëgaliseerd in de post onvoorzien. Na de verwerking van het saldo van het verzamelbesluit 2019-4 is het saldo van de post onvoorzien in 2019 € 1.896.917. Dit saldo wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Budget overhevelingen

In het laatste verzamelbesluit van het jaar zijn een aantal posten opgenomen, waarvan wordt voorgesteld deze te storten in de algemene reserve niet geblokkeerd.

De beschikbare budgetten zijn in 2019 om uiteenlopende redenen niet (volledig) besteed. De werkzaamheden moeten nog wel worden uitgevoerd. Daarom wordt voorgesteld deze budgetten over te hevelen naar 2020. In de thema's zijn deze onderwerpen toegelicht. In de 'Mutaties reserves en voorzieningen' zijn deze mutaties opgenomen onder het onderwerp 'Algemene reserve niet geblokkeerd'. In totaal gaat het om een overheveling van € 2.718.354.

Dekking reserve weerstandsvermogen

In de reserve weerstandsvermogen zijn via het systeem Naris de risico's van de gemeente verwerkt. De onderwerpen die hierin zijn opgenomen, zijn financieel vertaald. In 2019 zijn een vijftal budgetten waarop een beroep wordt gedaan op de reserve weerstandsvermogen. In de 'Mutaties reserves en voorzieningen' zijn deze mutaties opgenomen onder het onderwerp 'Dekking reserve weerstandsvermogen'. In totaal gaat het om een bedrag van € 3.255.000.

Het weerstandsvermogen zal bij de jaarrekening 2019 opnieuw worden berekend. In deze berekening worden bovenstaande mutaties verwerkt.

Vervolgaanpak

Niet van toepassing.

Communicatie

Niet van toepassing.

Relevante informatie

Verzamelbesluit financiële mutaties 2019-4.

Raadsinformatiebrief Diftar+

Het college van burgemeester en wethouders van Heerenveen,
de secretaris, de burgemeester,

de heer J. van Leeuwestijn

de heer T.J. van der Zwan

Onderwerp

Verzamelbesluit financiële mutaties 2019-4

De raad van de gemeente Heerenveen;
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 19 november 2019;

gelet op,
het besluit begroting en verantwoording en het budgetrecht van de gemeenteraad;

overwegende dat, de gemeenteraad hiermee invulling kan geven aan haar controlerende taak en het budgetrecht.

Besluit

1. Het verzamelbesluit financiële mutaties 2019-4 met bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen.
2. Het positieve resultaat ad. € 607.473 ten gunste te brengen van het product onvoorziene uitgaven in het thema Financiën en Organisatie van de begroting 2019.
3. Het saldo van het product onvoorziene uitgaven ad. € 1.896.917 toe te voegen aan de algemene reserve.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 16 december 2019.

de griffier,

de voorzitter,

mevrouw L. Roest-Jonker

de heer T.J. van der Zwan